

仁东控股股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-061



2024 年 8 月 31 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人卢奇茂、主管会计工作负责人刘丹丹及会计机构负责人(会计主管人员)徐义宾声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意下列风险因素：商誉减值风险、资金周转风险、借款逾期及由此引起的诉讼或执行风险、支付牌照续展风险、债务化解进度不及预期风险、重整及预重整相关风险、投资者诉讼索赔风险、行业监管政策变化导致业务受到不利影响的风险、市场竞争风险、技术风险及客户的违法违规行为导致的经营风险等。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	9
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	12
三、主营业务分析	13
四、非主营业务分析	14
五、资产及负债状况分析	15
六、投资状况分析	16
七、重大资产和股权出售	16
八、主要控股参股公司分析	16
九、公司控制的结构化主体情况	17
十、公司面临的风险和应对措施	17
十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	20
第四节 公司治理	21
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	21
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	21
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	21
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	21

第五节 环境和社会责任	22
一、重大环保问题情况	22
二、社会责任情况	22
第六节 重要事项	23
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	23
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	23
三、违规对外担保情况	23
四、聘任、解聘会计师事务所情况	23
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	23
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	23
七、破产重整相关事项	24
八、诉讼事项	25
九、处罚及整改情况	27
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	27
十一、重大关联交易	27
十二、重大合同及其履行情况	29
十三、其他重大事项的说明	31
十四、公司子公司重大事项	32
第七节 股份变动及股东情况	33
一、股份变动情况	33
二、证券发行与上市情况	33
三、公司股东数量及持股情况	34
四、董事、监事和高级管理人员持股变动	35
五、控股股东或实际控制人变更情况	35
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38

第十节 财务报告	39
一、审计报告	39
二、财务报表	39
三、公司基本情况	57
四、财务报表的编制基础	58
五、重要会计政策及会计估计	59
六、税项	85
七、合并财务报表项目注释	86
八、研发支出	120
九、合并范围的变更	120
十、在其他主体中的权益	122
十一、政府补助	124
十二、与金融工具相关的风险	124
十三、公允价值的披露	125
十四、关联方及关联交易	126
十五、股份支付	129
十六、承诺及或有事项	129
十七、资产负债表日后事项	129
十八、其他重要事项	129
十九、母公司财务报表主要项目注释	129
二十、补充资料	132

备查文件目录

- 一、载有公司负责人，主管会计工作负责人，会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
人民银行、央行	指	中国人民银行
公司、本公司、仁东控股	指	仁东控股股份有限公司
控股股东、仁东信息	指	北京仁东信息技术有限公司
京晋日盛	指	京晋日盛（北京）科技发展有限公司
控股股东一致行动人	指	仁东（天津）科技有限公司
广东合利、合利金融、合利科技	指	广州合利科技服务有限公司（更名前为“广东合利金融科技服务有限公司”）
合利宝	指	广州合利宝支付科技有限公司
民盛租赁、租赁公司	指	民盛租赁有限公司
共青城投资	指	共青城仁东投资管理有限公司
合利保理、合利商业	指	深圳前海合利商业服务有限公司（更名前为“深圳前海合利商业保理有限公司”）
小贷公司、仁东小贷公司	指	广州仁东信息技术服务有限公司（更名前为“广州仁东互联网小额贷款有限公司”）
蔚洁科技	指	上海蔚洁信息科技有限公司
海科金集团	指	北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司
华融公司、华融前海	指	华融前海财富管理股份有限公司
广州中院	指	广东省广州市中级人民法院
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
本报告	指	2024 年半年度报告

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	仁东控股	股票代码	002647
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁东控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仁东控股		
公司的外文名称（如有）	Rendong Holdings Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Rendong Holdings		
公司的法定代表人	卢奇茂		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨凯	张亚涛
联系地址	北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心 2 号楼 809	北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心 2 号楼 809
电话	010-57808558	010-57808558
传真	010-57808568	010-57808568
电子信箱	Yangk@rendongholdings.com	Zhangyt@rendongholdings.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	671,325,269.79	883,350,209.86	-24.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-113,278,343.70	-78,609,613.00	-44.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-86,705,166.92	-57,888,219.68	-49.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,709,936.79	97,290,987.75	-36.57%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.14	-42.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.14	-42.86%
加权平均净资产收益率	-1,387.84%	-53.04%	-1,334.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,272,099,613.65	4,428,185,897.78	-3.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-76,801,363.16	60,476,978.48	-226.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	301,312.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,088,596.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	415,201.13	
减：所得税影响额	-2,962,236.72	
少数股东权益影响额（税后）	-836,788.73	
合计	-26,573,176.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

根据主营业务划分，公司属于支付行业。

支付行业属于数字经济核心产业中的数字要素驱动业，为数字经济核心产业。当前数字技术加速创新，数字经济对经济社会各领域加速渗透，数字经济已成为我国经济实现高质量发展的核心推动力。支付机构作为数字经济建设的基石，在激活、释放数据要素价值，赋能数字经济高质量发展方面具备先天优势，在服务实体经济、提升金融服务效率和促进民生发展方面发挥着越来越重要的作用。

我国支付体系运行平稳，支付行业现已进入稳定发展期。根据中国人民银行发布的数据，2024 年一季度支付系统共处理支付业务 2,900.75 亿笔，金额 3,121.29 万亿元，同比分别增长 12.24%和 12.38%；小额批量支付系统处理业务 11.53 亿笔，金额 48.73 万亿元，同比分别增长 4.63%和 8.63%；非银行支付机构处理网络支付业务 3,114.19 亿笔，金额 85.93 万亿元，同比分别增长 16.86%和 1.50%；人民币跨境支付系统处理业务 187.10 万笔，金额 40.49 万亿元，同比分别增长 36.37%和 60.83%，我国支付系统业务量总体保持增长。

2024 年上半年，支付行业整合加速，市场竞争格局进一步优化，央行继续保持严监管态势，行业内监管制度日趋完善，整体合规意识得到显著提升。《非银行支付机构监督管理条例》（简称《条例》）强化了支付行业的准入和全链条全周期监管，标志着支付行业监管进入崭新的阶段。未来随着国家政策的引导、支持和监管制度的更趋完善，整个行业将向着规范化、专业化、细分化方向深入发展。

行业竞争格局的变化和监管环境的趋严对支付机构既是挑战亦是机遇。在新环境下，支付机构须坚守合规底线，持续加强内部控制和风险防范，严格推动支付业务回归本源，更好的服务国民经济高质量发展。同样，合规健全的市场环境亦给支付机构提供了公平竞争的舞台和广阔的发展空间，各市场参与主体只有聚焦支付本身，充分发挥自身优势，持续加强创新投入，综合提供高质量、创造性、有吸引力的服务，才能不断提升市场竞争能力。

（二）公司经营情况

作为一家金融科技公司，公司立足于为中小微企业和个体工商户经营提供服务，主要从事第三方支付业务。报告期内，公司在董事会的带领下，持续开展规范运作，全面加强经营管理，稳步实施提质增效，重点聚焦优势业务发展，有力的保证了公司平稳运行。

子公司合利宝是公司第三方支付业务的经营主体。合利宝拥有中国人民银行核发的《支付业务许可证》，具有跨境人民币支付业务备案许可，业务类型为储值账户运营 I 类、支付交易处理 I 类。合利宝作为国内领先的第三方支付企业，自成立以来，以立足支付、推动产业变革、提升企业竞争力为使命，致力于为客户提供从线上到线下，从境内到境外的

全方位支付服务，发展至今先后获得高新技术企业认证、中国数字服务暨服务外包百强企业、广东省工程技术研发中心、广东省 2022 年专精特新中小企业等认证和荣誉。

合利宝坚持创新驱动发展战略，持续开发各种新技术、新手段、新模型，深化支付服务建设，在适合自身和客户发展需要的基础上不断探索和实践。合利宝智慧支付解决方案聚合多种支付渠道，涵盖支付宝、微信、云闪付等多种支付方式，能够满足消费者多样化的付款需求，实现自助收银，提高商家收银效率。合利宝已推出多种创新扫码支付产品，比如智能 POS 机、4G 云音响、4G 语音台卡、立牌、贴纸等，商家可享受多种支付工具联动赋能，实现个性化自助收银。

合利宝服务涉及智慧零售、金融科技、跨境支付、电商文化、旅游出行、教育考试等多个领域，以“支付+科技”为 B 端企业和商户扫清数字化升级障碍，促进数据要素价值释放，为各行各业提供数据服务。合利宝凭借其多元化的产品和服务，积极助力各行各业加速线下实体的数字化转型，为商户提供一站式支付解决方案，助力商户智慧经营。

因债务逾期，报告期内公司被债权人申请重整和预重整，广州中院于 2024 年 5 月 7 日立案审查，并于 2024 年 5 月 24 日同意公司预重整，目前公司正积极配合临时管理人推进预重整审计、评估和投资人招募遴选等工作，加快推进预重整各项工作进程，争取早日解决公司债务问题，实现轻装上阵。关于公司重整及预重整工作的相关情况详见本报告“第六节 重要事项”中“七、破产重整相关事项”。

报告期内，公司取得营业收入 67,132.53 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-11,327.83 万元。

二、核心竞争力分析

1、支付牌照优势。公司下属控股子公司合利宝拥有中国人民银行核发的支付业务许可证，并具有跨境人民币支付业务备案许可，业务类型为储值账户运营 I 类、支付交易处理 I 类，具备在全国范围开展线上、线下支付业务的经营资质优势。2024 年 7 月 9 日，合利宝支付业务许可证到期，根据《非银行支付机构监督管理条例实施细则》相关规定，合利宝支付业务许可证有效期过渡至 2025 年 7 月 9 日。合利宝将根据相关规定积极开展支付牌照的续展工作。

2、技术创新优势。公司重视技术创新，子公司合利宝拥有独立研发的支付结算系统，以创新支付技术对各产业的生产、交易、消费、流通等环节深度赋能，已形成丰富的应用场景，在行业内具有较强的竞争优势，发展至今先后获得高新技术企业认证、中国数字服务暨服务外包百强企业、广东省工程技术研发中心、广东省 2022 年专精特新中小企业等认证和荣誉。

3、平台发展优势。合利宝业务区域覆盖全国，在多地设立有分支机构，重点布局智慧零售、金融科技、跨境、电商文化、旅游出行、教育考试等行业，通过可靠的支付及增值服务，显著提升了企业客户的竞争力，在业界树立了良好的口碑。

4、客户资源优势。公司以第三方支付业务为入口端已逐步积累了一批客户，具备比较明显的客户资源优势。随着公司业务模式的持续优化，公司能够不断整合行业内的各类优质客户资源，有效提升公司的市场竞争力。

5、经营团队优势。公司经营管理人员经验丰富、专业素质过硬，核心业务人员队伍稳定。在发展过程中，公司持续招募和凝聚优秀人才队伍，使得公司在行业内的竞争能力不断增强。

6、产品及服务优势。合利宝针对不同行业的商户，按需定制个性化的智慧经营解决方案，围绕产业支付需求，提供多元化、个性化的产品与增值服务，深挖中小微企业数字化升级中的痛点，通过一站式的“支付+SaaS”服务为其提供个性化的增值服务，把支付服务延伸至获客和营销等经营的各个环节，帮助企业实现业务流程的数字化和智能化，以满足用户经营与管理需要。为满足客户便捷化的服务需求，合利宝智能客户系统实现全新升级，能自主优化系统流程，提升人机协作水平，准确理解用户需求并解决问题，目前合利宝已搭建包括智能客服系统、人工客服等在内的全新多元化客服载体，随时对用户发起的提问做出响应。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	671,325,269.79	883,350,209.86	-24.00%	主要由于报告期内第三方支付银行卡收单业务交易量同比下降所致
营业成本	524,466,601.96	756,004,070.68	-30.63%	主要由于报告期内第三方支付业务营业收入降低对应的营业成本减少，同时机具资产折旧成本减少所致
销售费用	22,103,663.34	18,675,042.98	18.36%	
管理费用	62,613,587.87	56,246,108.44	11.32%	
财务费用	79,207,182.16	69,482,643.31	14.00%	
所得税费用	2,154,458.05	2,538,897.72	-15.14%	
经营活动产生的现金流量净额	61,709,936.79	97,290,987.75	-36.57%	主要由于报告期内经营活动收入同比下降所致
投资活动产生的现金流量净额	-40,487,170.60	-73,699,134.12	45.06%	主要是本期购买固定资产的支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-18,284,692.12	-10,048,582.38	-81.96%	主要是由于本期筹资活动现金流出增加所致
现金及现金等价物净增加额	2,938,076.13	13,545,537.15	-78.31%	主要是由于报告期内经营活动收入减少，筹资活动支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	671,325,269.79	100%	883,350,209.86	100%	-24.00%
分行业					
服务业	664,349,013.50	98.96%	874,724,672.67	99.02%	-24.05%
融资租赁	6,943,763.56	1.03%	8,230,155.30	0.93%	-15.63%
金融业	32,492.73	0.01%	395,381.89	0.04%	-91.78%
分产品					
第三方支付	622,923,702.62	92.79%	849,811,235.33	96.20%	-26.70%
小额贷款业务	32,492.73	0.00%	395,381.89	0.04%	-91.78%
租赁业务	44,075,650.04	6.57%	24,666,042.83	2.79%	78.69%
机具销售	4,293,424.40	0.64%	8,477,549.81	0.96%	-49.36%
分地区					
境内	671,325,269.79	100.00%	883,350,209.86	100.00%	-24.00%
境外					

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服务业	664,349,013.50	524,290,379.62	21.08%	-24.05%	-30.57%	7.41%
分产品						
第三方支付	622,923,702.62	493,679,879.69	20.75%	-26.70%	-32.73%	7.11%
分地区						
境内	671,325,269.79	524,466,601.96	21.88%	-24.00%	-30.63%	7.46%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外支出	31,088,715.50	28.12%	主要为投资者诉讼赔偿款、补缴税款滞纳金	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,668,776,613.53	62.47%	2,774,700,686.29	62.66%	-0.19%	
应收账款	88,064,134.79	2.06%	60,700,707.34	1.37%	0.69%	
固定资产	89,713,524.66	2.10%	123,907,694.10	2.80%	-0.70%	
使用权资产	18,557,257.84	0.43%	20,129,609.76	0.45%	-0.02%	
短期借款	172,688,236.92	4.04%	176,005,532.12	3.97%	0.07%	
合同负债	556,653.79	0.01%	840,208.48	0.02%	-0.01%	
租赁负债	14,692,332.46	0.34%	13,850,327.75	0.31%	0.03%	

2、主要境外资产情况

 适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	307,633,980.00	0.00	-188,451,020.00	0.00	1,000,000.00			284,633,980.00
上述合计	307,633,980.00	0.00	-188,451,020.00	0.00	1,000,000.00			284,633,980.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,637,558,117.20	客户备付金、保证金、风险准备金及冻结资金
其他权益工具投资	217,633,980.00	作为质押物取得借款

合计	2,855,192,097.20	
----	------------------	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州合利科技服务有限公司	子公司	信息系统运行维护服务；物联网技术服务；网络与信息安全软件开发；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；网络技术服务；企业管理咨询；创业投资（限投资未上市企业）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；互联网数据服务	111,111,100.00	3,153,533,500.51	405,180,165.06	627,217,127.02	3,044,001.92	-18,520,280.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合利宝科技有限公司	投资设立	暂未产生重要影响
合利付服务有限公司	非同一控制	暂未产生重要影响
HELIPAY PTE. LTD.	投资设立	暂未产生重要影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、商誉减值风险

合利宝未来经营若发生不利变化导致其盈利能力下降，对公司经营业绩造成影响，可能导致合利科技存在商誉减值风险。公司通过采取加强内部控制管理、积极拓展业务、完善系统建设、招募优秀管理团队等措施提升合利宝经营业绩，应对可能出现的商誉减值风险。

2、行业监管政策变化导致业务受到不利影响的风险

第三方支付行业与国家金融体系的平稳运行密切相关，主管部门对此行业的监管逐步趋严，若由于行业内某些企业的违法违规行为而扰乱金融市场、造成恶劣影响，主管机关可能对上述法律法规进行调整或出台趋紧的法律法规，收紧对非金融机构从事第三方支付业务的许可经营范围或加强对此行业的监管力度，都将深刻影响行业未来的发展方向和行业的竞争格局，从而可能对公司金融科技业务的稳定性与持续性产生重要影响。公司严格按照监管机构相关政策在许可业务类型范围内开展业务，持续加强内部控制和风险防范，最大限度降低政策风险对公司的不利影响。

3、支付牌照续展风险

合利宝支付业务许可证于 2019 年 7 月 9 日续展，有效期至 2024 年 7 月 9 日。根据《非银行支付机构监督管理条例实施细则》相关规定，有效期过渡至 2025 年 7 月 9 日。合利宝将根据监管规定积极开展支付牌照的续展工作，但能否顺利续展及续展的进度受到行业监管政策和主管机关审批影响，存在因政策性因素或自身相关因素导致的续展进度不及预期的风险。如果公司未能顺利完成续展工作或续展进度迟缓，可能会对公司支付业务的开展带来不利影响。为应对上述风险，合利宝组织员工认真研判业务发展趋势、学习最新监管政策变化，确保公司的运营及业务符合最新的监管要求。

4、市场竞争风险

金融科技业务处于快速发展阶段，具有产品和服务更新换代快的特点，若公司金融科技业务对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，不能持续研发升级产品和服务，将导致公司的市场竞争能力下降，存在较大的市场竞争压力。公司实施有竞争力的人才政策，保证在金融科技行业的竞争中能引进各类优秀人才。

5、技术风险

技术风险是指由于软硬件及网络等原因导致的损失。具体包括：网络系统被恶意攻击，门户网站的页面被恶意替换，业务数据遭破坏或失窃，客户数据及密码信息遗失，造成资金损失；由于主机、网络以及其他设备等故障造成合利宝支付全部业务停顿，导致用户直接资金损失或间接损失；客户服务中心系统出现故障，导致客户服务工作停顿。根据对客户或其他相关单位造成损失的大小，公司受到的影响可能是支付赔偿金、缴纳罚款、暂停业务、被吊销业务许可证的风险。公司将配备充足的 IT 技术人员，加强系统及软硬件建设；提高公司业务系统的安全级别，尽可能降低上述风险事件发生的可能性。

6、客户的违法违规行为导致的经营风险

商户弄虚作假，将通道私自嫁接给第三方使用或移做他用；违规操作资金进出；银行卡盗刷、恶意拒付的风险。公司的商户自身发生违规行为，在选择商户时，若未严格执行对商户的筛选标准，导致出现上述违规行为进而造成交易量大幅下降，将会导致手续费收入大幅减少的经营风险。公司将强化商户审核机制，严格按照公司商户准入制度实行准入制，对存量商户定期进行梳理，及时发现违规行为并采取有效防范措施；积极拓展市场，增加优质商户数量，降低对单一市场或行业的业绩依赖；公司坚持只提供支付服务，不参与交易业务的中性合规原则。

7、资金周转风险

由于公司融资渠道比较单一，主要依赖银行等金融机构借款。受经济环境及自身因素等影响，公司近几年出现资金紧张的情况，导致借款逾期发生。同时借款逾期、诉讼执行、负面舆情等情况的出现，更加剧了公司融资的困难程度。2024 年 5 月 24 日，广州中院同意公司预重整，公司进入预重整阶段，目前公司正稳步推进预重整各项工作进程。后续公司将配合临时管理人制定切合实际的债务解决方案，积极争取债权人对公司重整工作的支持。

8、诉讼、执行等司法风险

(1) 2020 年 7 月 7 日，公司发布《关于公司涉及相关诉讼的公告》（公告编号：2020-065）。公司涉及相关金融借款纠纷，山西潞城农村商业银行股份有限公司认购了大业信托有限责任公司设立的“大业信托·盛鑫 17 号单一资金信

托合同”，认购金额壹拾伍亿元整；资管计划的实际投向为晋中市榆粮粮油贸易有限公司。山西潞城农村商业银行股份有限公司提供了公司出具的《担保函》，显示公司为上述资管计划的投资本金壹拾伍亿元整、年化 8.5%的投资收益等提供了连带责任保证。现大业信托·盛鑫 17 号单一资金信托合同到期，晋中市榆粮粮油贸易有限公司未能偿还贷款本息，山西潞城农村商业银行股份有限公司提起诉讼。经公司自查确认，公司没有上述诉讼所提及的相关金融借款合同及担保等有关协议，没有接触、签署过上述文件，也没有相关用印流程。上述连带责任担保事项未经公司内部审核程序，未经公司董事会、股东大会等法定流程审议通过，独立董事未发表同意意见，公司从未进行公告，不符合《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》等有关规定，上述诉讼涉及的公司连带保证责任不合法、不合规，且公司对上述诉讼事项涉及的连带担保责任并不知情，公司对上述诉讼请求中要求公司承担的连带保证责任不予承认。截至目前，上述诉讼案件尚未审理完结。

(2) 公司存在金融机构借款逾期的情况，相关金融机构已对公司采取了司法措施，公司部分资产已被债权人申请保全或执行，公司已在《关于收到仲裁通知暨公司向金融机构借款情况的进展公告》（公告编号：2021-083）、《关于公司向金融机构借款情况的进展公告》（公告编号：2021-094）、《关于收到法院财产保全相关资料的公告》（公告编号：2021-097）、《关于公司借款合同仲裁事项进展的公告》（公告编号：2022-038）、《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》（公告编号：2022-042）、《关于收到法院财产保全资料的公告》（公告编号：2023-037）、《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》（公告编号：2023-039）、《关于公司借款逾期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-054）、《关于相关诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-070）等相关公告中进行了披露。如公司继续不能还款或不能满足债权人相关要求，不排除债权方继续采取保全或执行等司法措施，公司资产存在被处置的可能及风险。为应对上述风险，公司已聘请专业律师与法院及债权人开展沟通工作，并在符合法律法规的前提下，努力维护公司利益。

9、债务化解进度不及预期的风险

解决债务问题是公司当前工作的重中之重。虽然目前公司具备持续经营能力，主营业务稳健发展，但如果不能顺利解决面临的债务问题，公司未来的发展战略和长远健康发展都无法得到保证，公司的正常经营也可能受到影响。鉴于各种主客观因素影响，公司存在债务风险化解进度不及预期的风险。公司将全力以赴做好债务问题的化解工作，加强与债权人沟通协商，积极制定偿债方案，持续改善经营管理，综合采取各项措施化解债务风险。

10、投资者诉讼索赔风险

2022 年 3 月，公司因相关违规行为受到中国证监会行政处罚，目前公司存在投资者诉讼索赔的情况。公司对投资者索赔事项持续密切关注，指派相关律师对接，依法依规妥善处理。

11、重整及预重整相关风险

2024 年 5 月 7 日，申请人北京乐橙互娱科技有限公司以公司不能清偿到期债务，并且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向广州中院提交对公司进行重整及预重整的申请，广州中院于 2024 年 5 月 24 日同意公司预重整。广州中

院同意公司预重整，不代表广州中院正式受理申请人对公司的重整申请，公司后续是否进入重整程序尚存在不确定性。无论是否进入重整程序，公司都将在现有基础上积极做好日常生产经营管理工作。

如果法院正式裁定受理对公司的重整申请，公司股票将根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定被实施退市风险警示。如果法院正式受理申请人对公司的重整申请且重整顺利实施完毕，将有利于改善公司的资产负债结构，推动公司健康发展；但即使法院正式受理对公司的重整申请，公司后续仍然存在因重整失败而被宣告破产并被实施破产清算的风险。如果公司因重整失败而被宣告破产，则根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	12.68%	2024 年 02 月 28 日	2024 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-009)
2023 年度股东大会	年度股东大会	15.07%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-030)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜辉强	监事会主席、监事	离任	2023 年 12 月 31 日	个人原因申请辞职
李晓娴	监事	被选举	2024 年 02 月 28 日	补选监事
李凌云	监事会主席	被选举	2024 年 02 月 28 日	补选监事会主席

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常经营活动中严格遵守国家和所在地有关环保方面的法律法规。报告期内，公司及子公司没有因为环保原因而受到相关部门处罚，公司的环境保护情况符合国家法律法规要求。

二、社会责任情况

公司坚持社会、企业、员工和谐发展的经营理念，维护员工合法权益，重视环境保护，为股东创造价值，履行企业义务，主动承担社会责任，积极为经济高质量发展贡献力量。

依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，公司制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了各机构间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，为公司稳健经营、股东权益保护提供了组织保证。

公司通过定期报告、临时公告、投资者互动平台、投资者热线等多种形式与投资者沟通交流，耐心回复投资者关切，积极提升投资者服务水平。

公司尊重和维护员工个人权益，切实关注员工健康发展，对员工录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的绩效考核体系，通过组织员工活动提升公司文化氛围、凝聚员工士气，全心全意为员工谋福利、办实事。

公司重视环境保护工作，积极提升员工环境保护意识，全体员工厉行节约、杜绝浪费。报告期内公司及子公司没有因为环保原因而受到相关部门处罚。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

受流动性紧张等因素影响，公司存在借款逾期的情形，面临较大的偿付压力，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

2024 年 5 月 7 日，北京乐橙互娱科技有限公司以公司不能清偿到期债务，并且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向广州中院提交对公司进行重整及预重整的申请。广州中院于 2024 年 5 月 24 日同意公司预重整，并指定了临时管理人，临时管理人已陆续组织开展审计、评估和投资人遴选工作。截至报告期末，公司主要业务板块保持正常运转，后续公司将在努力做好日常经营管理的同时，稳步推进重整及预重整工作进程，争取早日化解公司债务风险，实现健康发展。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

1、2024 年 5 月 7 日，公司收到申请人北京乐橙互娱科技有限公司送达的《通知书》，申请人以公司不能清偿到期债务，并且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向广州中院提交对公司进行重整及预重整的申请，广州中院于 2024 年 5 月 7 日立案审查。相关具体内容详见公司于 2024 年 5 月 8 日披露的《关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2024-028）。

2、2024 年 5 月 24 日，公司收到广州中院送达的(2024)粤 01 破申 251-5 号《通知书》，广州中院同意公司预重整，预重整期间为 3 个月。因开展审计评估、投资人招募等工作需时较长，经临时管理人申请，广州中院于 2024 年 8 月 19 日同意延长公司预重整期间至 2024 年 11 月 24 日。相关具体内容详见公司于 2024 年 5 月 25 日披露的《关于法院同意公司预重整的公告》（公告编号：2024-031）及 2024 年 8 月 21 日披露的《关于公司收到法院延长预重整期限通知书的公告》（公告编号：2024-050）。

3、2024 年 6 月 14 日，公司收到广州中院送达的（2024）粤 01 破申 251 号《指定临时管理人决定书》，广州中院指定君合律师事务所上海分所（主办机构）、广州金鹏律师事务所作为联合体担任公司预重整期间的临时管理人。相关具体内容详见公司于 2024 年 6 月 18 日披露的《关于法院指定公司预重整期间临时管理人的公告》（公告编号：2024-034）。

4、2024 年 6 月 17 日，临时管理人就公司预重整债权申报事项发出债权申报通知，相关具体内容详见公司于 2024 年 6 月 19 日披露的《关于公司预重整债权申报通知的公告》（公告编号：2024-035）。

5、2024 年 7 月 1 日，公司发布临时管理人公开选聘审计机构、评估机构及财务顾问机构的公告，相关具体内容详见公司于 2024 年 7 月 2 日披露的《关于临时管理人公开选聘中介机构开展财务审计和资产评估的公告》（公告编号：2024-038）、《关于临时管理人公开选聘财务顾问机构的公告》（公告编号：2024-039）。

6、2024 年 7 月 4 日，公司发布临时管理人公开招募和遴选重整投资人的公告，相关具体内容详见公司于 2024 年 7 月 5 日披露的《关于临时管理人公开招募和遴选重整投资人的公告》（公告编号：2024-040）。

7、2024 年 7 月 16 日，公司发布临时管理人公开选聘中介机构结果的公告，最终确定中选的审计机构、评估机构、财务顾问机构分别为利安达会计师事务所(特殊普通合伙)、北京中企华资产评估有限责任公司、中信证券股份有限公司。相关具体内容详见公司于 2024 年 7 月 17 日披露的《关于临时管理人公开选聘中介机构结果的公告》（公告编号：2024-042）。

8、目前临时管理人正配合已报名的意向投资人进行尽职调查。在公司预重整期间，临时管理人将严格按照法律法规以及广州中院的要求履行职责，公司也将积极配合完成临时管理人及法院的相关工作，并根据进展情况及时履行信息披露义务。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与中信银行股份有限公司深圳分行金融借款合同纠纷	39,412.71	否	仲裁裁决	深圳国际仲裁院前期裁决公司与中信银行签署的相关借款合同提前到期、公司偿还中信银行欠款本息等	公司被中信银行申请为被执行人，公司向深圳市中级人民法院申请撤销仲裁裁决被驳回。2023年12月15日，中信银行与中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司（原“中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司”，以下简称“中信金融资产深圳分公司”）签订《不良资产转让协议》，中信银行将其对公司及相关担保人享有的主债权、担保合同项下的全部权利及实现和执行各项资产相关的全部权利和法律救济打包转让给中信金融资产深圳分公司。	2023年12月30日	《关于债权人发生变更的公告》（公告编号：2023-069）
子公司共青城投资与蔚洁科技股权增资合同纠纷	11,519.43	否	待裁决	不适用	不适用	2021年12月21日	《关于子公司提请仲裁申请被仲裁机关受理的公告》（公告编号：2021-099）
公司与兴业银行股份有限公司金融借款合同纠纷	15,858.61	否	执行阶段	北京市第四中级人民法院责令公司及相关担保方立即履行生效法律文书确定的义务，并承担迟延履行期间的债务利息、申请执行费以及执行中实际支出的费用。	合利科技持有的合利宝全部股权以及产生的孳息，包括股息、红利、现金收益等被冻结，公司实际控制人霍东及其配偶赵佳被列为失信被执行人（截至本报告披露日，失信被执行人记录已解除），公司子公司部分银行账户被冻结。2024年6月4日，兴业银行与中信金融资产深圳分公司签订《债权转让协议》，将其对公司及相关担保人享有的主债权、担保合同项下的全部权利及实现和执行各项资产相关的全部权利和法律救济依法打包转让给中信金融资产深圳分公司。	2024年06月14日	《关于公司借款逾期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-054）； 《关于相关诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-070）； 《关于债权人发生变更的公告》（公告编号：2024-033）
公司与北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司借款纠纷	14,528.84	否	执行阶段	执行阶段	公司、合利科技及公司控股股东相关方列为被执行人，公司在其质押的3.02%的海科金集团股权在执行中被冻结。2023年9月，公司与海科金集团签署《和解协议》。	2023年09月08日	《关于向海科金集团借款到期的进展公告》（公告编号：2022-009）； 《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》（公告编号：2022-042）； 《关于公

							司借款逾期诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2023-054)
合利宝及霍东为公司向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司借款担保纠纷	14,528.84	否	执行阶段	判决合利宝于判决生效之日起十日内在借款本金 14,500 万元、罚息及违约金范围内连带清偿公司对海科金集团所负的债务; 霍东在借款本金 14,500 万元、罚息及违约金范围内对公司对海科金集团所负债务不能清偿的部分向海科金集团承担补充赔偿责任	因未在判决期内偿还债务, 合利宝被海科金集团申请为被执行人, 截至目前已终止执行。	2023 年 09 月 08 日	《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-039); 《关于公司借款逾期诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2023-054)
子公司合利商业与华融前海财富管理股份有限公司借款纠纷	25,998.5	否	财产保全	财产保全	冻结了合利科技持有的合利商业 27.32% 的股权和天津仁东信息技术有限公司持有的山西银行 0.4485% 的股权; 仁东信息和仁东(天津)科技有限公司所持公司股份被冻结	2023 年 05 月 30 日	《关于收到法院财产保全资料的公告》(公告编号: 2023-037)
山西潞城农村商业银行股份有限公司认购了大业信托有限责任公司设立的“大业信托·盛鑫 17 号单一资金信托合同”, 认购金额壹拾伍亿元整; 资管计划的实际投向为晋中市榆粮粮油贸易有限公司。山西潞城农村商业银行股份有限公司提供了公司出具的《担保函》, 《担保函》显示公司为上述资管计划的投资本金壹拾伍亿元整、年化 8.5% 的投资收益等提供了连带责任保证。现大业信托·盛鑫 17 号单一资金信托合同到期, 晋中市榆粮粮油贸易有限公司未能偿还贷款本息, 山西潞城农村商业银行股份有限公司发起诉讼	166,407	否	尚未审理完结	不适用	不适用	2020 年 07 月 07 日	《关于公司涉及相关诉讼的公告》(公告编号: 2020-065)
子公司仁东小贷与个人客户之间借款合同纠纷	1,083.17	否	执行阶段	执行阶段	执行阶段	2024 年 04 月 30 日	《2023 年年度报告》(公告编号: 2024-016)
证券虚假陈述责任纠纷	1,646.03	是	多数通过判决及调解的方式	截止报告期末, 仁东控股证券虚假陈述责任纠纷涉及诉讼判赔及各项调解金额合计 1,646.03 万元, 其中法院诉讼判决及法院调解金额合计 705.42 万元	调解及判决公司对投资者损失承担 40% 的责任	2024 年 04 月 30 日	《2023 年年度报告》(公告编号: 2024-016)

其他诉讼事项

 适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、公司存在金融机构借款逾期的情况，相关金融机构已对公司采取了司法措施，公司部分资产被债权人申请保全或执行，公司已在《关于收到仲裁通知暨公司向金融机构借款情况的进展公告》（公告编号：2021-083）、《关于公司向金融机构借款情况的进展公告》（公告编号：2021-094）、《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2021-096）、《关于收到法院财产保全相关资料的公告》（公告编号：2021-097）、《关于公司借款合同仲裁事项进展的公告》（公告编号：2022-038）、《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》（公告编号：2022-042）、《关于收到法院财产保全资料的公告》（公告编号：2023-037）、《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》（公告编号：2023-039）、《关于公司借款逾期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-054）、《关于相关诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-070）等相关公告中进行了披露。

2、因实际控制人霍东先生为公司向兴业银行股份有限公司借款履行担保责任未履行生效法律文书确定义务，霍东先生及其配偶赵佳女士于 2021 年 8 月 13 日被北京市第四中级人民法院列为失信被执行人，公司已在《关于公司向金融机构借款情况的进展公告》（公告编号：2021-094）等相关公告中对上述情况进行了披露。截至本报告披露日，霍东先生及赵佳女士已解除失信被执行人记录。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
京晋日盛 (北京) 科技发展 有限公司	股东关联 公司	借款及利 息	15,720.77			7.50%	198.4	15,919.17
霍东	实控人	履行借款 担保责任	289.79					289.79
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		补充公司流动资金，偿还银行借款。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司独立董事专门会议、第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十五次会议及 2023 年度股东大会审议通过了《关于向控股股东及其他相关方借款暨关联交易的议案》，公司拟向控股股东北京仁东信息技术有限公司及公司实际控制人霍东先生直接或间接控制的其他主体借款（具体借款方式包含直接对公司发放的资金借款及为公司履行担保责任形成的债权或资金占用）不超过 30,000 万元人民币，借款年利率不超过 7.5%，该借款主要用于公司经营、周转使用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于向控股股东及其他相关方借款暨关联交易的公告》（公告编号：2024-020）	2024 年 04 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①仁东控股股份有限公司与广州市君兆物业经营有限公司签订租赁合同，租赁合同期限自 2024 年 4 月 16 日至 2027 年 4 月 15 日。

②广州合利宝支付科技有限公司与广州景耀置业有限公司签订租赁合同，租赁期限自 2020 年 9 月 15 日至 2026 年 10 月 31 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州市君兆物业经营有限公司	仁东控股股份有限公司	良好	259.62	2024 年 04 月 16 日	2027 年 04 月 15 日	-17.34	租赁合同	使用权资产折旧、财务费用	否	否
广州景耀置业有限公司	广州合利宝支付科技有限公司	良好	1,397.12	2020 年 09 月 15 日	2026 年 10 月 31 日	-349.96	租赁合同	使用权资产折旧、财务费用	否	否

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州合利科技服务有限公司	2024年04月30日	10,000								
深圳前海合利商业服务有限公司	2024年04月30日	30,000	2017年10月20日	15,713.53				2017.11.8-至今	否	否
广州合利宝支付科技有限公司	2024年04月30日	20,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						15,713.53
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						15,713.53
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对仁东控股及合并报表范围内的其他子公司（含各级孙公司）	2024年04月30日	20,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保			80,000	报告期内担保实际						15,713.53

额度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	80,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	15,713.53
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			204.60%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			15,713.53
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			11,873.46
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			15,713.53

注：上表中公司净资产数值取绝对值计算。“上述三项担保金额合计 (D+E+F)” 涉及同一担保事项，只计算一次。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司存在金融机构借款逾期的情况，相关金融机构已对公司采取了法律措施，公司部分资产被债权人申请保全或执行，具体情况详见《关于收到仲裁通知暨公司向金融机构借款情况的进展公告》（公告编号：2021-083）、《关于公司向金融机构借款情况的进展公告》（公告编号：2021-094）、《关于收到法院财产保全相关资料的公告》（公告编号：2021-097）、《关于公司借款合同仲裁事项进展的公告》（公告编号：2022-038）、《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》（公告编号：2022-042）、《关于收到法院财产保全资料的公告》（公告编号：2023-037）、《关于公司借款逾期诉讼的进展公告》（公告编号：2023-039）、《关于公司借款逾期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-054）、《关于相关诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-070）等相关公告。目前公司正积极采取措施解决债务问题，争取早日化解债务风险，实现轻装上阵和公司健康发展。

2、公司 2016 年审议通过了重大资产购买重组事项相关的议案，公司以现金 140,000 万元的价格购买张军红持有的合利科技 90% 的股权。截至报告期末，公司尚未向张军红支付剩余交易尾款本金 9,641.33 万元。具体情况详见《关于重大资产购买重组事项的实施进展公告》。

3、兴业银行与中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司于 2024 年 6 月 4 日签订《债权转让协议》，兴业银行将其对公司及相关担保人享有的主债权、担保合同项下的全部权利及实现和执行各项资产相关的全部权利和法律救济，包括但不限于兴业银行已经缴纳的诉讼费、保全费等全部权利，依法打包转让给中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司，由后者合法取代兴业银行成为公司及相关担保人的权利人。具体情况详见《关于债权人发生变更的公告》（公告编号：2024-033）。

4、报告期内结合业务发展需要，公司合并报表范围内新增成立新加坡子公司 HELIPAY PTE. LTD. 从事商业信息服务，注册资本 1 元（新加坡元），该子公司在报告期内尚未开展业务；新增香港子公司合利付服务有限公司，注册资本 1 万港币，报告期内尚未开展业务。

5、报告期内，北京乐橙互娱科技有限公司以公司不能清偿到期债务，并且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向广州中院提交对公司进行重整及预重整的申请，广州中院已于 2024 年 5 月 24 日同意公司预重整。关于公司重整及预重整具体情况详见本报告“第六节 重要事项”中“七、破产重整相关事项”及公司披露的《关于公司被债权人申请重整及预重整的进展公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

具体见本节“十三、其他重大事项的说明”。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	559,936,650	100.00%	0	0	0	0	0	559,936,650	100.00%
人民币普通股	559,936,650	100.00%	0	0	0	0	0	559,936,650	100.00%
三、股份总数	559,936,650	100.00%	0	0	0	0	0	559,936,650	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

 适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,587			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京仁东信息技术有限公司	境内非国有法人	10.63%	59,500,000	0	0	59,500,000	质押	59,500,000
							冻结	59,500,000
天津和柚技术有限公司	境内非国有法人	8.63%	48,312,117	0	0	48,312,117	质押	48,312,117
							冻结	48,312,117
武阳	境内自然人	2.22%	12,407,300	2,781,500	0	12,407,300	不适用	0
仁东（天津）科技有限公司	境内非国有法人	1.94%	10,880,958	0	0	10,880,958	质押	10,880,958
							冻结	10,880,958
赖鸿就	境内自然人	0.51%	2,856,400	836,900	0	2,856,400	不适用	0
刘珈彤	境内自然人	0.49%	2,733,400	2,733,400	0	2,733,400	不适用	0
李颖	境内自然人	0.37%	2,081,900	0	0	2,081,900	不适用	0
刘峥	境内自然人	0.29%	1,605,000	1,605,000	0	1,605,000	不适用	0
玖盈资本管理（深圳）有限责任公司—玖盈二号私募证券投资基金	其他	0.27%	1,487,900	1,278,100	0	1,487,900	不适用	0
武勇	境内自然人	0.26%	1,482,300	0	0	1,482,300	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京仁东信息技术有限公司与仁东（天津）科技有限公司系一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京仁东信息技术有限公司	59,500,000	人民币普通股	59,500,000
天津和柚技术有限公司	48,312,117	人民币普通股	48,312,117
武阳	12,407,300	人民币普通股	12,407,300
仁东（天津）科技有限公司	10,880,958	人民币普通股	10,880,958
赖鸿就	2,856,400	人民币普通股	2,856,400
刘珈彤	2,733,400	人民币普通股	2,733,400
李颖	2,081,900	人民币普通股	2,081,900
刘峥	1,605,000	人民币普通股	1,605,000
玖盈资本管理（深圳）有限责任公司—玖盈二号私募证券投资基金	1,487,900	人民币普通股	1,487,900
武勇	1,482,300	人民币普通股	1,482,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	北京仁东信息技术有限公司与仁东（天津）科技有限公司系一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东李颖通过普通证券账户持有 286,900 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,795,000 股，合计持有 2,081,900 股，占公司总股本的 0.37%。 2、股东武勇通过普通证券账户持有 248,600 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,233,700 股，合计持有 1,482,300 股，占公司总股本的 0.26%。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：仁东控股股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,668,776,613.53	2,774,700,686.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,064,134.79	60,700,707.34
应收款项融资		
预付款项	30,146,256.48	19,553,910.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,760,437.70	24,062,881.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,685,338.24	15,883,426.31
其他流动资产	87,724,433.31	108,621,787.78
流动资产合计	2,899,157,214.05	3,003,523,399.96

非流动资产：		
发放贷款和垫款	1,410.55	52,699.65
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	42,641,097.84	35,391,796.99
长期股权投资		
其他权益工具投资	284,633,980.00	307,633,980.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,713,524.66	123,907,694.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,557,257.84	20,129,609.76
无形资产	255,979.03	2,456,743.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	896,212,448.55	894,356,808.55
长期待摊费用		
递延所得税资产	40,926,701.13	40,733,164.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,372,942,399.60	1,424,662,497.82
资产总计	4,272,099,613.65	4,428,185,897.78
流动负债：		
短期借款	172,688,236.92	176,005,532.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	152,568,801.78	221,699,413.76
预收款项		
合同负债	556,653.79	840,208.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,193,576.21	22,688,739.55
应交税费	43,374,501.73	6,605,105.77
其他应付款	913,717,635.07	785,579,006.93

其中：应付利息	452,969,482.99	373,928,564.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	682,674,140.46	685,189,416.36
其他流动负债	2,283,452,502.63	2,383,721,914.12
流动负债合计	4,259,226,048.59	4,282,329,337.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,692,332.46	13,850,327.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,755,329.31	
递延收益		
递延所得税负债	17,023,291.72	16,891,327.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,470,953.49	30,741,655.12
负债合计	4,293,697,002.08	4,313,070,992.21
所有者权益：		
股本	559,936,650.00	559,936,650.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	291,142,018.58	291,142,018.58
减：库存股		
其他综合收益	-155,618,391.58	-131,618,393.64
专项储备		
盈余公积	43,544,814.66	43,544,814.66
一般风险准备		
未分配利润	-815,806,454.82	-702,528,111.12
归属于母公司所有者权益合计	-76,801,363.16	60,476,978.48
少数股东权益	55,203,974.73	54,637,927.09
所有者权益合计	-21,597,388.43	115,114,905.57
负债和所有者权益总计	4,272,099,613.65	4,428,185,897.78

法定代表人：卢奇茂

主管会计工作负责人：刘丹丹

会计机构负责人：徐义宾

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	78,177.06	48,290.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	117,707.86	109,855.04
其他应收款	144,384,521.42	141,099,522.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,027,102.78	1,756,617.00
流动资产合计	146,607,509.12	143,014,285.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,179,785,084.66	5,179,785,084.66
其他权益工具投资	110,000,000.00	134,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	720,245.81	1,004,603.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,785,030.85	1,783,281.98
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	916,457.49	435,978.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,295,206,818.81	5,317,008,949.13
资产总计	5,441,814,327.93	5,460,023,234.19

流动负债：		
短期借款	172,688,236.92	176,005,532.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,037,514.39	2,169,641.72
应交税费	121,810.26	142,511.50
其他应付款	4,532,811,268.01	4,432,557,825.29
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	522,052,767.28	521,190,952.79
其他流动负债		
流动负债合计	5,228,711,596.86	5,132,066,463.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,613,062.68	552,961.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,755,329.31	
递延收益		
递延所得税负债	946,257.72	445,820.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,314,649.71	998,782.19
负债合计	5,234,026,246.57	5,133,065,245.61
所有者权益：		
股本	559,936,650.00	559,936,650.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	409,684,562.96	409,684,562.96
减：库存股		
其他综合收益	-40,000,000.00	-16,000,000.00
专项储备		
盈余公积	43,544,814.66	43,544,814.66
未分配利润	-765,377,946.26	-670,208,039.04
所有者权益合计	207,788,081.36	326,957,988.58

负债和所有者权益总计	5,441,814,327.93	5,460,023,234.19
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	671,325,269.79	883,350,209.86
其中：营业收入	671,325,269.79	883,350,209.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	716,589,143.97	932,156,649.29
其中：营业成本	524,466,601.96	756,004,070.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,174,259.34	289,831.33
销售费用	22,103,663.34	18,675,042.98
管理费用	62,613,587.87	56,246,108.44
研发费用	24,023,849.30	31,458,952.55
财务费用	79,207,182.16	69,482,643.31
其中：利息费用	88,240,818.80	75,156,896.42
利息收入	9,089,285.70	5,744,497.38
加：其他收益	-31,309,084.14	3,749,597.92
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,110,568.90	-5,045,737.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,006,733.11	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-796,059.24

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-79,469,122.53	-50,898,638.64
加：营业外收入	0.02	9,303,901.35
减：营业外支出	31,088,715.50	32,437,444.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-110,557,838.01	-74,032,181.50
减：所得税费用	2,154,458.05	2,538,897.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-112,712,296.06	-76,571,079.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-112,712,296.06	-76,571,079.22
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-113,278,343.70	-78,609,613.00
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	566,047.64	2,038,533.78
六、其他综合收益的税后净额	-23,999,997.94	5,073.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,999,997.94	5,073.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,000,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-24,000,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2.06	5,073.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2.06	5,073.07
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-136,712,294.00	-76,566,006.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-137,278,341.64	-78,604,539.93
归属于少数股东的综合收益总额	566,047.64	2,038,533.78
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.20	-0.14
(二) 稀释每股收益	-0.20	-0.14

法定代表人：卢奇茂

主管会计工作负责人：刘丹丹

会计机构负责人：徐义宾

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	3,116.96	225.73
销售费用		
管理费用	19,931,382.16	21,421,569.27
研发费用		
财务费用	64,548,088.10	50,458,379.80
其中：利息费用	64,541,974.98	50,454,214.06
利息收入	116.91	100.62
加：其他收益	8,943.07	12,531.55
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-306,221.70
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-84,473,644.15	-72,173,864.95
加：营业外收入		
减：营业外支出	10,676,304.71	4,437,982.85
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-95,149,948.86	-76,611,847.80
减：所得税费用	19,958.36	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-95,169,907.22	-76,611,847.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-95,169,907.22	-76,611,847.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额	-24,000,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,000,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-24,000,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-119,169,907.22	-76,611,847.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	742,411,836.79	953,399,473.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	114,310,231.45	172,984,604.04
经营活动现金流入小计	856,722,068.24	1,126,384,078.03
购买商品、接受劳务支付的现金	547,062,766.37	726,758,484.75
客户贷款及垫款净增加额	-58,267.94	-1,226,333.96
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,898,018.82	82,946,888.77
支付的各项税费	4,550,003.60	2,016,599.82
支付其他与经营活动有关的现金	180,559,610.60	218,597,450.90
经营活动现金流出小计	795,012,131.45	1,029,093,090.28
经营活动产生的现金流量净额	61,709,936.79	97,290,987.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,631,530.60	74,049,134.12
投资支付的现金	1,855,640.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	40,487,170.60	74,049,134.12
投资活动产生的现金流量净额	-40,487,170.60	-73,699,134.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,200,000.00	2,200,010.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,084,692.12	8,848,571.53
筹资活动现金流出小计	18,284,692.12	11,048,582.38
筹资活动产生的现金流量净额	-18,284,692.12	-10,048,582.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2.06	2,265.90
五、现金及现金等价物净增加额	2,938,076.13	13,545,537.15
加：期初现金及现金等价物余额	28,280,420.20	23,028,108.59
六、期末现金及现金等价物余额	31,218,496.33	36,573,645.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,059.98	12,632.17
经营活动现金流入小计	9,059.98	12,632.17
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,708,598.08	6,455,424.00
支付的各项税费	32,930.12	63.98
支付其他与经营活动有关的现金	17,683,824.25	8,179,832.81
经营活动现金流出小计	25,425,352.45	14,635,320.79
经营活动产生的现金流量净额	-25,416,292.47	-14,622,688.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,203.59	7,500.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	79,203.59	7,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-79,203.59	-7,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,200,000.00	2,200,010.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	-29,725,364.88	-15,920,651.03
筹资活动现金流出小计	-25,525,364.88	-13,720,640.19
筹资活动产生的现金流量净额	25,525,364.88	14,720,640.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	29,868.82	90,451.57
加：期初现金及现金等价物余额	31,269.15	27,438.04
六、期末现金及现金等价物余额	61,137.97	117,889.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	559,936,650.00				291,142,018.58		-131,618,393.64		43,544,814.66		-702,528,111.12		60,476,978.48	54,637,927.09	115,114,905.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	559,936,650.00				291,142,018.58		-131,618,393.64		43,544,814.66		-702,528,111.12		60,476,978.48	54,637,927.09	115,114,905.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-23,999,997.94				113,278,343.70		137,278,341.64	566,047.64	136,712,294.00
（一）综合收益总额							-23,999,997.94				113,278,343.70		137,278,341.64	566,047.64	136,712,294.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	559,936,650.00				291,142,018.58		-155,618,391.58		43,544,814.66		-815,806,454.82		-76,801,363.16	55,203,974.73	-21,597,388.43

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-	43,544,814.66	3,773.	-486.		187,503.16	52,602.602	240,103,103.10	

	6,650.00				2,018.58		,272,458.60		,814.66	16	,852,851.65		1,946.15	,522.71	4,468.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-120,272,458.60		43,544,814.66	3,773.16	-486,852,851.65		187,501,946.15	52,602,522.71	240,104,468.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							5,073.07				-78,609,613.00		-78,604,539.93	2,038,533.78	-76,566,006.15
（一）综合收益总额							5,073.07				-78,609,613.00		-78,604,539.93	2,038,533.78	-76,566,006.15
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	559,936,650.00			191,142,018.58		-120,267,385.53	43,544,814.66	3,773.16	-565,462,464.65		108,897,406.22	54,641,056.49	163,538,462.71		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	559,936,650.00				409,684,562.96		-16,000.00		43,544,814.66	-670,208,039.04			326,957,988.58		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他													
二、本年期初余额	559,936,650.00				409,684,562.96		-16,000,000.00		43,544,814.66		-670,208,039.04		326,957,988.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-24,000,000.00				-95,169,907.22		-119,169,907.22
（一）综合收益总额							-24,000,000.00				-95,169,907.22		-119,169,907.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综													

合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	559,936,650.00				409,684,562.96		-40,000.00		43,544,814.66	-765,377,946.26		207,788,081.36

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96		-14,000.00		43,544,814.66	-488,846,136.05		410,319,891.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	559,936,650.00				309,684,562.96		-14,000.00		43,544,814.66	-488,846,136.05		410,319,891.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-76,611,847.80		-76,611,847.80
(一) 综合收益总额										-76,611,847.80		-76,611,847.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96		-14,000.00		43,544,814.66	-565,457,983.85		333,708,043.77

三、公司基本情况

仁东控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为浙江宏磊铜业股份有限公司,浙江宏磊铜业股份有限公司系在宏磊集团有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司,于2007年12月29日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330681000010590的《企业法人营业执照》。2017年3月,公司名称变更为民盛金科控股股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2011]1923号文)核准,公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票4,223万股(每股面值1元),公司股票于2011年12月28日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后公司注册资本为16,891万元,股份总数16,891万股(每股面值1元)。

经2014年5月28日召开的2013年度股东大会决议,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。以16,891万股为基数,本次资本公积转增股本新增公司注册资本5,067.30万元,新增股份5,067.30万股。转增后公司注册资本为21,958.30万元,股份总数21,958.30万股(每股面值1元)。公司已于2014年12月25日办妥工商变更登记。

经2017年5月26日召开的2016年度股东大会决议,以资本公积金向全体股东每10股转增7股。以21,958.30万股为基数,本次资本公积转增股本新增公司注册资本15,370.81万元,新增股份15,370.81万股。转增后公司注册资本为37,329.11万元,股份总数37,329.11万股(每股面值1元)。公司已于2017年7月27日办妥工商变更登记。

2018年3月14日,公司权益变动涉及的协议股权转让股权在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了过户登记手续,公司的控股股东由和柚技术集团有限公司变更为内蒙古正东云驱科技有限公司。2018年3月29日,因控股股东发生了变更,公司的办公地址由深圳迁至北京,公司的工作区域中心发生变更。

经2018年5月22日召开的2017年度股东大会决议,以资本公积金向全体股东每10股转增5股。以37,329.11万股为基数,本次资本公积转增股本新增公司注册资本18,664.56万元,新增股份18,664.56万股。转增后公司注册资本为55,993.67万元,股份总数55,993.67万股(每股面值1元)。公司已于2018年7月12日办妥工商变更登记。

2018年6月11日,公司控股股东内蒙古仁东科技有限公司的公司名称发生变更,由内蒙古正东云驱科技有限公司变更为内蒙古仁东科技有限公司。

2018年7月12日,公司召开第四届董事会第二次会议,并于2018年7月30日召开2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》,公司名称变更为仁东控股股份有限公司。2019年4月28日,经北京市工商行政管理局朝阳分局核准,公司控股股东内蒙古仁东科技有限公司名称变更为北京仁东信息技术有限公司。

2019年7月29日,北京仁东信息技术有限公司(以下简称仁东信息)、仁东(天津)科技有限公司(以下简称“天津仁东”)、仁东(天津)科技发展集团有限公司、霍东与北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司(以下简称海科金集团)签署了《关于仁东控股股份有限公司的股份委托管理协议》,仁东信息将其持有的仁东控股119,088,160股股份(占上市公司总股本的21.27%)对应的表决权等股东权利委托海科金集团进行管理。同时,仁东信息、天津仁东与海科

金集团签署了《关于仁东控股股份有限公司的一致行动协议》（以下简称“《一致行动协议》”），仁东信息、天津仁东、海科金集团同意，托管期限内，在上市公司所有重大事项决策中，保持一致行动，仁东信息、天津仁东应当与海科金集团取得一致意见，若无法形成一致意见，以海科金集团的意见为一致表决意见。2019 年 11 月 15 日，上述协议正式生效，海科金集团将通过股份托管的方式持有上市公司 119,088,160 股股份对应的表决权，占上市公司总股本的 21.27%。通过《关于仁东控股股份有限公司的一致行动协议》，海科金集团及其一致行动人合计控制上市公司 29.93%的股份表决权，海科金集团成为公司控股股东，其实际控制人北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会成为公司的实际控制人。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 559,936,650.00 股，公司注册资本为 559,936,650.00 元。

2020 年 11 月 15 日，仁东信息与海科金集团、天津仁东、仁东科技、霍东签署《终止股份委托管理关系和一致行动关系的协议》，海科金集团不再拥有仁东信息持有的仁东控股 119,088,160 股股份对应的表决权等股东权利。同时，仁东信息及其一致行动人天津仁东与海科金的一致行动关系终止。本次权益变动完成后，海科金集团不再拥有公司 160,994,805 股股份对应的表决权，也未持有公司任何股份。仁东信息持有公司 131,513,847 股股份，其一致行动人天津仁东持有公司 29,480,958 股股份，霍东将通过间接方式合计持有公司 160,994,805 股股份，占上市公司总股本的 28.75%。公司控股股东正式变更为仁东信息，实际控制人变更为霍东。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 559,936,650.00 股，公司注册资本为 559,936,650.00 元，公司控股股东仁东信息及其一致行动人天津仁东合计持有公司股份 70,380,958 股，占公司总股本的 12.57%。

法定代表人：卢奇茂

企业法人营业执照统一社会信用代码：91330000753974205M

注册地址：广州市南沙区横沥镇明珠一街 1 号 405 房-R05-A030

办公地址：北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心 2 号楼 809/广东省广州市天河区珠江东路 28 号越秀金融大厦 40 层

主要经营活动：第三方支付业务、租赁业务

本公司母公司为北京仁东信息技术有限公司，实际控制人为霍东。

本公司及子公司主要从事第三方支付及租赁业务经营活动。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的坏账准备的确认标准和计提方法、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
固定资产	固定资产占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上
其他应付款	单项其他应付款账龄超过一年且金额大于占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上
商誉	账面价值占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上
长期应收款	单项长期应收款账龄超过一年且金额大于上市公司最近一期经审计的资产总额的 1%以上
应付账款	单项应付账款账龄超过一年且金额大于上市公司最近一期经审计的资产总额的 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、

负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同

一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

应收票据组合：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

13、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	贷款业务应收款项及应收利息
组合 3	租赁业务应收款项及应收利息

组合 4	应收本公司合并报表范围内关联方应收款项
------	---------------------

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款组合

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
组合 3	应收本公司合并报表范围内关联方应收款项
组合 4	长期应收款组合、应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转用包装物和低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4-5	0-10	18.00-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
商标	预计受益期限	10
专利	预计受益期限	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入的具体确认原则

（1）第三方支付、信用卡推广、助贷等服务收入的确认

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

(2) 保理业务、小额贷款业务等收入的确认

公司按照他人使用本公司货币资金的本金、时间和双方约定的实际利率计算确定；通过在一定期间内提供保理、贷款收取的服务费、利息在相应的服务期间内平均确认收入。

38、合同成本

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认，递延所得税负债和递延所得

税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州合利宝支付科技有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 本公司之子公司广州合利宝支付科技有限公司被认定为高新技术企业（已经公示），从2023年开始，享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率，期间三年。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》“财税〔2019〕13号”的有关规定，下列子公司本年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司名称
浙江仁东新材料科技有限公司
民盛租赁有限公司

仁东（深圳）大数据技术有限公司
共青城仁东投资管理有限公司
天津仁东信息技术有限公司
天津民盛国际融资租赁有限公司
北京仁东科技有限公司
北京仁东无双信息科技有限公司
深圳前海合利商业服务有限公司
深圳前海民盛天宫供应链管理有限公司
合肥合利宝科技有限公司
广州金采通外贸综合服务有限公司
广州仁东信息技术服务有限公司
民盛友租（北京）科技有限公司

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	289.05	286.99
银行存款	30,443,762.36	29,905,416.34
其他货币资金	2,638,332,562.12	2,744,794,982.96
合计	2,668,776,613.53	2,774,700,686.29
其中：存放在境外的款项总额	53,346.70	

其他说明

- 截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金主要是客户备付金、保证金及风险准备金。
- 截至 2024 年 6 月 30 日，受限资金 2,637,558,117.20 元，主要是客户备付金、保证金、风险准备金及冻结资金。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	89,554,190.00	62,144,280.18

1 至 2 年	629,570.71	58,138.03
2 至 3 年	6,752.88	82,293.43
3 年以上	3,899,200.05	3,821,220.05
3 至 4 年	209,317.05	
4 至 5 年		645.23
5 年以上	3,689,883.00	3,820,574.82
合计	94,089,713.64	66,105,931.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,753.00	0.00%	3,753.00	100.00%	0.00	3,753.00	0.01%	3,753.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,085,960.64	100.00%	6,021,825.85	6.40%	88,064,134.79	66,102,178.69	99.99%	5,401,471.35	8.17%	60,700,707.34
其中：										
账龄组合	21,610,367.40	22.97%	4,164,139.48	19.27%	17,446,227.92	12,561,103.55	19.00%	3,981,808.46	31.70%	8,579,295.09
租赁项目业务组合	72,475,593.24	77.03%	1,857,686.37	2.56%	70,617,906.87	53,541,075.14	80.99%	1,419,662.89	2.65%	52,121,412.25
合计	94,089,713.64	100.00%	6,025,578.85	6.40%	88,064,134.79	66,105,931.69	100.00%	5,405,224.35	8.18%	60,700,707.34

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京凌晨三点科技有限公司	2,361.00	2,361.00	2,361.00	2,361.00	100.00%	回收可能性极低
霍尔果斯智慧光年网络科技有限公司	196.00	196.00	196.00	196.00	100.00%	回收可能性极低
宁波创月科技有限公司	1,196.00	1,196.00	1,196.00	1,196.00	100.00%	回收可能性极低
合计	3,753.00	3,753.00	3,753.00	3,753.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	17,659,415.43	264,891.26	1.50%
6 个月-1 年	44,284.22	1,328.53	3.00%
1 至 2 年	4,467.82	446.78	10.00%
2 至 3 年	6,752.88	2,025.86	30.00%
3 年以上	3,895,447.05	3,895,447.05	100.00%
合计	21,610,367.40	4,164,139.48	

按组合计提坏账准备类别名称：租赁业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常	1,621,617.96		0.00%
关注	70,853,975.28	1,857,686.37	3.00%
合计	72,475,593.24	1,857,686.37	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

 适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,405,224.35	620,354.50				6,025,578.85
合计	5,405,224.35	620,354.50				6,025,578.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南绿悦网络科技有限公司	25,935,600.53			27.56%	708,528.97
深圳探物网络科技有限公司	17,189,772.68			18.27%	409,477.68
武汉聚诺科技有限公司	13,698,454.57			14.56%	359,357.49
宁波青年优品电子商务有限公司	12,878,747.51			13.69%	345,780.23

屹掌柜（广州） 信息科技有限公司	2,703,404.00			2.87%	40,551.06
合计	72,405,979.29			76.95%	1,863,695.43

6、合同资产

7、应收款项融资

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,760,437.70	24,062,881.45
合计	16,760,437.70	24,062,881.45

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,943,799.06	19,255,589.20
代扣代缴款	868,091.65	2,279,662.49
原保理本金转入	295,706,761.48	295,706,761.48
代收代付款	9,293.00	2,268,735.71
其他	1,990,715.39	1,422,420.79
合计	312,518,660.58	320,933,169.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,237,396.11	15,031,171.92
1 至 2 年	514,002.99	2,148,657.60
2 至 3 年		418,543.00
3 年以上	298,767,261.48	303,334,797.15
3 至 4 年	50,000.00	1,723,357.05
4 至 5 年		28,339,676.82
5 年以上	298,717,261.48	273,271,763.28
合计	312,518,660.58	320,933,169.67

3) 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	295,731,312.48	94.63%	295,731,312.48	100.00%	0.00	297,129,182.27	92.58%	296,829,182.27	99.90%	300,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	16,787,348.10	5.37%	26,910.40	0.16%	16,760,437.70	23,803,987.40	7.42%	41,105.95	0.17%	23,762,881.45
其中：										
组合 1	1,794,026.67	0.57%	26,910.40	1.50%	1,767,116.27	2,268,735.71	0.71%	41,105.95	1.81%	2,227,629.76
组合 2	14,993,321.43	4.80%	0.00	0.00%	14,993,321.43	21,535,251.69	6.71%	0.00	0.00%	21,535,251.69
合计	312,518,660.58	100.00%	295,758,222.88	94.64%	16,760,437.70	320,933,169.67	100.00%	296,870,288.22	92.50%	24,062,881.45

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原市圣地雅矿用设备有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00%	回收风险大
河北冠瑞贸易有限公司	86,000,000.00	86,000,000.00	86,000,000.00	86,000,000.00	100.00%	回收风险大
山西天欣意矿业发展有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	100.00%	回收风险大
华讯方舟科技有限公司	26,706,761.48	26,706,761.48	26,706,761.48	26,706,761.48	100.00%	回收风险大
北京三一互联信息科技有限公司	3,065.00	3,065.00	3,065.00	3,065.00	100.00%	回收风险大
四川银基汇金融服务外包有限公司	1,486.00	1,486.00	1,486.00	1,486.00	100.00%	回收风险大
安徽一信通信科技有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	回收风险大
深圳新广智投网络科技有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	回收风险大
厦门市美菓互联网技术服务有限公司	1,763.00	1,763.00				
山东宏来信科技有限公司	325.00	325.00				
海南浚聚科技	1,395,781.79	1,095,781.79				

有限公司						
合计	297,129,182.27	296,829,182.27	295,731,312.48	295,731,312.48		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月，下同）	1,794,026.67	26,910.40	1.50%
1年以内（含1年）			3.00%
1至2年			10.00%
2至3年			30.00%
3年以上			100.00%
合计	1,794,026.67	26,910.40	

按组合计提坏账准备类别名称：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金	14,125,229.78		
代扣代缴款	868,091.65		
合计	14,993,321.43		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	41,105.95		296,829,182.27	296,870,288.22
2024年1月1日余额在本期				
本期转回			1,112,065.34	1,112,065.34
2024年6月30日余额	41,105.95		295,717,116.93	295,758,222.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	296,870,288.22		1,112,065.34			295,758,222.88
合计	296,870,288.22		1,112,065.34			295,758,222.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
海南浚聚科技有限公司	1,095,781.79	胜诉且回款	现金	对方拒付，诉讼未决
合计	1,095,781.79			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太原市圣地雅矿用设备有限公司	原保理本金转入	120,000,000.00	3 年以上	38.40%	120,000,000.00
河北冠瑞贸易有限公司	原保理本金转入	86,000,000.00	3 年以上	27.52%	86,000,000.00
山西天欣意矿业发展有限公司	原保理本金转入	63,000,000.00	3 年以上	20.16%	63,000,000.00
华讯方舟科技有限公司	原保理本金转入	26,706,761.48	3 年以上	8.55%	26,706,761.48
浙江众马科技有限公司	押金保证金	3,000,000.00	3 年以上	0.96%	
合计		298,706,761.48		95.58%	295,706,761.48

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,090,078.79	99.81%	18,781,793.66	96.05%
1 至 2 年	1,749.78	0.01%	20,657.78	0.11%
2 至 3 年	537.90	0.00%	697,694.26	3.57%
3 年以上	53,890.01	0.18%	53,765.09	0.27%
合计	30,146,256.48		19,553,910.79	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
株洲市云享信息技术有限公司	23,943,749.47	79.43%
天津添跃信息技术有限公司	2,011,907.76	6.67%

湖北赢嘉信息科技有限公司	1,921,793.38	6.37%
中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行（网联）	1,045,867.09	3.47%
中国民生银行股份有限公司广州分行（网联）	104,870.15	0.35%
合计	29,028,187.85	96.29%

10、存货

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,685,338.24	15,883,426.31
合计	7,685,338.24	15,883,426.31

（1）一年内到期的债权投资

 适用 不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

 适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵的税费	58,163,954.06	63,740,105.15
个人所得税		4,207,549.35
租赁资产	29,541,098.84	40,674,133.28
第三方支付业务待清算款项	19,380.41	
合计	87,724,433.31	108,621,787.78

14、发放贷款及垫资

（1）明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
贷款本金	16,145,641.71	16,144,231.16	1,410.55	16,209,652.01	16,157,825.65	51,826.36
贷款利息	796,238.00	796,238.00	-	817,138.30	816,265.01	873.29
合计	16,941,879.71	16,940,469.16	1,410.55	17,026,790.31	16,974,090.66	52,699.65

（2）风险分类情况

①贷款本金

项目	期末余额	期初余额
正常	-	18,200.28

关注	-	3,929.25
次级	139.05	19,469.73
可疑	3,283.04	41,147.24
损失	16,142,219.62	16,126,905.51
合计	16,145,641.71	16,209,652.01

②贷款利息

项目	期末余额	期初余额
正常		
关注		900.30
次级		
可疑		
损失	796,238.00	816,238.00
合计	796,238.00	817,138.30

(3) 贷款损失准备情况

① 贷款本金

分类	期末余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	整个存续期预期信用损失率%
正常				1.50
关注				3.00
次级	139.05	0.001	41.72	30.00
可疑	3,283.04	0.02	1,969.82	60.00
损失	16,142,219.62	99.979	16,142,219.62	100.00
合计	16,145,641.71	100.00	16,144,231.16	

③贷款利息

分类	期末余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	整个存续期预期信用损失率%
正常				1.50
关注				3.00
次级				30.00
可疑				60.00
损失	796,238.00	100.00	796,238.00	100.00
合计	796,238.00		796,238.00	

续前表：

① 贷款本金

分类	期初余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	计提比例%
正常	18,200.28	0.11	273.00	1.50
关注	3,929.25	0.02	117.88	3.00
次级	19,469.73	0.12	5,840.92	30.00
可疑	41,147.24	0.25	24,688.34	60.00
损失	16,126,905.51	99.50	16,126,905.51	100.00
合计	16,209,652.01	100.00	16,157,825.65	

②贷款利息

分类	期初余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	计提比例%
正常				1.50
关注	900.30	0.11	27.01	3.00
次级				30.00
可疑				60.00
损失	816,238.00	99.89	816,238.00	100.00
合计	817,138.30	100.00	816,265.01	

15、债权投资

16、其他债权投资

17、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	134,000,000.00		24,000,000.00		40,000,000.00		110,000,000.00	
广州南沙科新能源科技有限公司							1,000,000.00	
上海蔚洁信息科技服务有限公司	66,000,000.00						66,000,000.00	
山西银行	107,633,9						107,633,9	

股份有限 公司	80.00						80.00	
合计	307,633,9 80.00		24,000,00 0.00		40,000,00 0.00		284,633,9 80.00	

18、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	60,321,459 .77	9,995,023. 69	50,326,436 .08	61,855,483 .55	10,580,260 .25	51,275,223 .30	
其中： 未实现融资 收益	23,805,154 .39		23,805,154 .39	14,405,259 .33		14,405,259 .33	
重分类至一 年内到期的 非流动资产	- 7,685,338. 24		- 7,685,338. 24	- 15,883,426 .31		- 15,883,426 .31	
合计	52,636,121 .53	9,995,023. 69	42,641,097 .84	45,972,057 .24	10,580,260 .25	35,391,796 .99	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备	60,321, 459.77	100.00%	9,995,0 23.69	16.57%	50,326, 436.08	61,855, 483.55	100.00%	10,580, 260.25	17.10%	51,275, 223.30
其中：										
组合 1，以融 资租赁 项目业 务为信 用风险 组合	60,321, 459.77	100.00%	9,995,0 23.69	16.57%	50,326, 436.08	61,855, 483.55	100.00%	10,580, 260.25	17.10%	51,275, 223.30
合计	60,321, 459.77	100.00%	9,995,0 23.69	16.57%	50,326, 436.08	61,855, 483.55	100.00%	10,580, 260.25	17.10%	51,275, 223.30

按组合计提坏账准备类别名称：以融资租赁项目业务为信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常类			
关注类	25,882,359.39	776,470.78	3.00%
次级类			

可疑类	34,439,100.38	9,218,552.91	30.00%
损失类			
合计	60,321,459.77	9,995,023.69	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		10,580,260.25		10,580,260.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		13,892.16		13,892.16
本期转回		599,128.72		599,128.72
2024 年 6 月 30 日余额		9,995,023.69		9,995,023.69

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
融资租赁	10,580,260.25	13,892.16	599,128.72			9,995,023.69
合计	10,580,260.25	13,892.16	599,128.72			9,995,023.69

19、长期股权投资

20、其他非流动金融资产

21、投资性房地产

22、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,713,524.66	123,907,694.10
合计	89,713,524.66	123,907,694.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,861,744.75	3,902.64	322,025,971.83	327,891,619.22

2. 本期增加金额			243,759.92	243,759.92
(1) 购置			243,759.92	243,759.92
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			2,376.07	2,376.07
(1) 处置或报废			2,376.07	2,376.07
4. 期末余额	5,861,744.75	3,902.64	322,267,355.68	328,133,003.07
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,264,742.50	2,904.13	199,716,278.49	203,983,925.12
2. 本期增加金额	185,376.12	370.74	34,252,063.70	34,437,810.56
(1) 计提	185,376.12	370.74	34,252,063.70	34,437,810.56
3. 本期减少金额			2,257.27	2,257.27
(1) 处置或报废			2,257.27	2,257.27
4. 期末余额	4,450,118.62	3,274.87	233,966,084.92	238,419,478.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,411,626.13	627.77	88,301,270.76	89,713,524.66
2. 期初账面价值	1,597,002.25	998.51	122,309,693.34	123,907,694.10

23、在建工程

24、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,315,235.99	35,315,235.99
2. 本期增加金额	2,753,520.20	2,753,520.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	38,068,756.19	38,068,756.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,185,626.23	15,185,626.23
2. 本期增加金额	4,325,872.12	4,325,872.12
(1) 计提	4,325,872.12	4,325,872.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,511,498.35	19,511,498.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,557,257.84	18,557,257.84
2. 期初账面价值	20,129,609.76	20,129,609.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

27、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		189,464.66		51,599,441.97	28,400.00	51,817,306.63
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		189,464.66		51,599,441.97	28,400.00	51,817,306.63
二、累计摊销						
1. 期初余额		145,220.85		48,038,802.79	28,400.00	48,212,423.64
2. 本期增加金额		9,606.84		2,191,157.92		2,200,764.76
(1) 计提		9,606.84		2,191,157.92		2,200,764.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		154,827.69		50,229,960.71	28,400.00	50,413,188.40
三、减值准备						
1. 期初余额				1,148,139.20		1,148,139.20
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				1,148,139.20		1,148,139.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值		34,636.97		221,342.06		255,979.03
2. 期初账面价值		44,243.81		2,412,499.98		2,456,743.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州合利科技服务有限公司	1,193,892,400.51					1,193,892,400.51
合利付服务有限公司		1,855,640.00				1,855,640.00
民盛友联金融有限公司	602,997.90					602,997.90
合计	1,194,495,398.41	1,855,640.00				1,196,351,038.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州合利科技	299,535,591.					299,535,591.

服务有限公司	96				96
民盛友联金融有限公司	602,997.90				602,997.90
合计	300,138,589.86				300,138,589.86

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,595,880.20	4,114,520.83	17,583,166.57	4,262,801.53
其他权益工具投资公允价值变动	131,451,020.00	32,862,755.00	131,451,020.00	32,862,755.00
租赁负债	23,454,310.35	3,949,425.30	21,904,399.11	3,607,608.45
合计	171,501,210.55	40,926,701.13	170,938,585.68	40,733,164.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			2,387,561.50	314,000.06
固定资产全额扣除	88,700,387.07	13,305,058.06	88,700,387.07	13,305,058.06
使用权资产	21,730,823.43	3,718,233.66	20,129,609.76	3,272,269.25
合计	110,431,210.50	17,023,291.72	111,217,558.33	16,891,327.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		40,926,701.13		40,733,164.98
递延所得税负债		17,023,291.72		16,891,327.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	344,349,392.33	316,465,941.73
可抵扣亏损	641,643,118.93	619,883,957.23
合计	985,992,511.26	936,349,898.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		102,411,825.84	
2025 年度	125,320,015.03	125,320,015.03	
2026 年度	125,765,124.60	125,765,124.60	
2027 年度	134,516,456.48	134,516,456.48	
2028 年度	131,870,535.28	131,870,535.28	
2029 年度	124,170,987.54		
合计	641,643,118.93	619,883,957.23	

其他说明

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

31、其他非流动资产
32、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,637,558,117.20	2,637,558,117.20	客户备付金、保证金、风险准备金及冻结资金		2,746,420,266.09	2,746,420,266.09	客户备付金、保证金、风险准备金及冻结资金	
其他权益工具投资	217,633,980.00	217,633,980.00	作为质押物取得借款		241,633,980.00	241,633,980.00	作为质押物取得借款	

合计	2,855,192,097.20	2,855,192,097.20			2,988,054,246.09	2,988,054,246.09		
----	------------------	------------------	--	--	------------------	------------------	--	--

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	121,034,958.60	123,152,253.80
保证借款	51,653,278.32	52,853,278.32
合计	172,688,236.92	176,005,532.12

短期借款分类的说明：

期末借款 172,688,236.92 元，其中：

(1) 公司保证借款 51,653,278.32 元，由北京仁东信息技术有限公司提供担保。

(2) 公司质押借款 121,034,958.60 元，由广州合利科技服务有限公司、霍东提供担保，由北京仁东信息技术有限公司提供质押担保，质押物为北京仁东信息技术有限公司持有的本公司 916.833 万股股票，该质押物已于 2021 年 4 月执行完毕，用于偿还公司借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 172,688,236.92 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司	121,034,958.60	5.35%	2020 年 10 月 16 日	8.03%
山西融金振兴私募投资基金合伙企业（有限合伙）	51,653,278.32	8.19%	2020 年 10 月 10 日	12.29%
合计	172,688,236.92	--	--	--

34、交易性金融负债

35、衍生金融负债

36、应付票据

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
POS 机具款	100.00	41,374,787.40
应付中介服务机构款项	27,000.00	108,500.00
应付分润款	119,725,522.50	133,014,879.52
手续费	17,912,102.96	30,458,892.02
房租		896,670.72
应付其他款	14,904,076.32	15,845,684.10
合计	152,568,801.78	221,699,413.76

38、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	452,969,482.99	373,928,564.00
其他应付款	460,748,152.08	411,650,442.93
合计	913,717,635.07	785,579,006.93

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股东利息	24,166.67	24,166.67
应付贷款利息	452,945,316.32	373,904,397.33
合计	452,969,482.99	373,928,564.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	59,815,709.88	
中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司	185,660,371.09	
中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司	41,832,548.53	
山西融金振兴私募投资基金合伙企业（有限合伙）	31,540,557.40	
华融前海财富管理股份有限公司	134,096,129.42	
合计	452,945,316.32	

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权对价款	166,019,866.53	162,949,103.99
押金保证金	78,515,362.56	57,050,823.16

员工报销款	2,016,208.20	2,192,236.22
借款及利息	175,858,992.94	173,147,235.26
代收代付款	5,874,126.22	6,374,974.00
诉讼赔偿款	8,317,084.27	6,527,112.65
税款滞纳金	17,912,408.80	
其他	6,234,102.56	3,408,957.65
合计	460,748,152.08	411,650,442.93

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张军红	159,770,679.97	未付股权对价款及利息
合计	159,770,679.97	

39、预收款项

40、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	28,716.82	28,716.82
手续费	394,813.96	619,112.72
信息服务费	62,312.26	62,312.26
其他	70,810.75	130,066.68
合计	556,653.79	840,208.48

41、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,260,612.97	49,142,619.09	61,587,353.43	9,815,878.63
二、离职后福利-设定提存计划	378,126.58	2,829,475.51	2,829,904.51	377,697.58
三、辞退福利	50,000.00		50,000.00	
合计	22,688,739.55	51,972,094.60	64,467,257.94	10,193,576.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,986,155.53	43,233,507.71	55,663,482.05	9,556,181.19
2、职工福利费		1,506,151.77	1,506,151.77	
3、社会保险费	221,217.44	1,548,838.81	1,549,098.81	220,957.44

其中：医疗保险费	207,854.67	1,497,632.00	1,497,886.80	207,599.87
工伤保险费	5,047.25	47,508.88	47,514.08	5,042.05
生育保险费	8,315.52	3,697.93	3,697.93	8,315.52
4、住房公积金	39,240.00	2,854,120.80	2,854,620.80	38,740.00
其他	14,000.00		14,000.00	
合计	22,260,612.97	49,142,619.09	61,587,353.43	9,815,878.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	364,616.81	2,743,405.27	2,743,821.27	364,200.81
2、失业保险费	13,509.77	86,070.24	86,083.24	13,496.77
合计	378,126.58	2,829,475.51	2,829,904.51	377,697.58

辞退福利

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
辞退福利	50,000.00		50,000.00	0.00
合计	50,000.00		50,000.00	0.00

42、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,908,844.92	4,197,725.25
企业所得税	1,702,067.76	1,456,269.13
个人所得税	224,443.38	269,416.93
城市维护建设税	2,302,581.54	47,618.57
教育费附加	1,656,294.58	25,265.26
印花税	580,269.55	608,810.63
合计	43,374,501.73	6,605,105.77

43、持有待售负债

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	677,135,345.00	677,135,345.00
一年内到期的租赁负债	5,538,795.46	8,054,071.36
合计	682,674,140.46	685,189,416.36

其他说明：

一年内到期的长期借款详见附注十、44。

45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方支付业务代垫款项	13,816,380,925.05	4,708,726,975.35
第三方支付业务结存客户备付金	-11,532,952,889.05	-2,325,044,010.42
待转销项税	24,466.63	38,949.19
合计	2,283,452,502.63	2,383,721,914.12

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	532,135,345.00	532,135,345.00
保证借款	145,000,000.00	145,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-677,135,345.00	-677,135,345.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
华融前海财富管理股份有限公司	157,135,345.00	7.30%	2021-7-31	10.95%
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	145,000,000.00	7.16%	2021-12-31	16.60%
中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司	40,000,000.00	7.00%	2020-12-31	14.00%
中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司	185,000,000.00	7.00%	2021-3-8	14.00%
中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司	100,000,000.00	7.00%	2021-9-8	14.00%
中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司	50,000,000.00	7.00%	2021-10-11	14.00%
合计	677,135,345.00			

47、应付债券

48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,826,779.16	22,778,156.02
减：未确认融资费用	-595,651.24	-873,756.92
减：一年内到期的租赁负债	-5,538,795.46	-8,054,071.35
合计	14,692,332.46	13,850,327.75

49、长期应付款
50、长期应付职工薪酬
51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,755,329.31		股民诉讼
合计	2,755,329.31		

52、递延收益
53、其他非流动负债
54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	559,936,650.00						559,936,650.00

55、其他权益工具
56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,760,485.01			40,760,485.01
其他资本公积	250,381,533.57			250,381,533.57
合计	291,142,018.58			291,142,018.58

57、库存股
58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	-	-				-		-
	131,588.2	24,000.00				24,000.00		155,588.2

损益的其他综合收益	65.00	0.00				0.00		65.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 131,588,265.00	- 24,000,000.00				- 24,000,000.00		- 155,588,265.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 30,128.64	2.06				2.06		- 30,126.58
外币财务报表折算差额	- 30,128.64	2.06				2.06		- 30,126.58
其他综合收益合计	- 131,618,393.64	- 23,999,997.94				- 23,999,997.94		- 155,618,391.58

59、专项储备

60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,544,814.66			43,544,814.66
合计	43,544,814.66			43,544,814.66

61、一般风险准备

无

62、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-702,528,111.12	-486,852,851.65
调整后期初未分配利润	-702,528,111.12	-486,852,851.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-113,278,343.70	-78,609,613.00
期末未分配利润	-815,806,454.82	-565,462,464.65

63、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,620,427.05	523,233,357.14	878,775,486.68	756,004,070.68
其他业务	4,704,842.74	1,233,244.82	4,574,723.18	

合计	671,325,269.79	524,466,601.96	883,350,209.86	756,004,070.68
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明

本公司收入确认政策详见附注五、37。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

64、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,422,173.45	158,265.85
教育费附加	1,729,994.89	112,501.36
车船使用税	3,780.00	1,020.00
印花税	18,311.00	18,044.12
合计	4,174,259.34	289,831.33

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,577,395.79	20,514,004.67
办公费	295,062.29	558,728.22
交通差旅费	2,533,008.55	2,242,930.66
车辆费	260,407.40	327,021.77
业务招待费	8,944,327.22	5,352,902.71
中介机构服务费	17,764,185.31	5,059,811.26
摊销、折旧费	2,636,925.99	4,036,870.16
租赁、水电物业费	4,686,994.53	9,696,629.51
邮电通讯费	92,986.15	294,298.33
装修与维修费		3,467,629.14
广告宣传费	235,842.68	152,674.03
年会费		
网络和专业服务费	679,384.13	3,196,728.44
其他	483,588.71	79,000.28
其他保险费	6,423,479.12	1,266,879.26
合计	62,613,587.87	56,246,108.44

66、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	15,715,613.22	13,553,925.89
交通差旅运输费	1,645,697.94	1,502,468.09
业务招待费	2,699,713.66	1,456,175.45
水电费	41,391.58	23,944.58
办公费	133,244.38	110,212.25
广告及业务宣传费	405,747.86	
物业费	1,109,340.66	826,157.86
邮电通讯费	18,731.93	5,788.00

服务费	244,347.38	1,031,123.57
市场推广费		10,271.70
其他	89,834.73	154,975.59
合计	22,103,663.34	18,675,042.98

67、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,846,592.73	20,120,424.19
折旧费与摊销	603,319.21	656,767.39
网络服务费	1,892,639.81	1,317,575.86
服务费	1,223,168.83	8,771,750.45
租赁费		59,433.96
办公费	72,640.19	46,162.26
通讯费	371,636.01	329,286.28
测试费	13,852.52	157,552.16
合计	24,023,849.30	31,458,952.55

68、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,240,818.80	75,156,896.42
减：利息收入	9,089,285.70	5,744,497.38
汇兑损失		8,015.58
减：汇兑收益		
手续费	55,649.06	62,228.69
合计	79,207,182.16	69,482,643.31

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	301,312.12	
稳岗补贴	3,000.00	
个税手续费返还	412,201.13	358,317.13
增值税进项税加计抵扣	-32,025,597.39	3,391,280.79
合计	-31,309,084.14	3,749,597.92

70、净敞口套期收益

71、公允价值变动收益

72、投资收益

73、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,112,065.34	276,843.80
长期应收款坏账损失	585,236.56	-1,029,162.06
应收账款信用减值损失	-620,354.50	-2,041,872.95
贷款减值坏账损失	33,621.50	-2,251,546.68
合计	1,110,568.90	-5,045,737.89

74、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、其他	-4,006,733.11	
合计	-4,006,733.11	

75、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		-796,059.24
其中：固定资产处置利得		284,357.35
使用权资产处置利得		-1,080,416.59
合计		-796,059.24

76、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		6,822,969.00	
无法偿付的应付款项		2,480,207.55	
其他	0.02	724.80	
合计	0.02	9,303,901.35	

77、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金	20,412,408.80	102.56	20,412,408.80
股民诉讼赔偿	10,676,185.91	441,604.85	10,676,185.91
固定资产报废	118.80		118.80
违约金		7,995,736.80	
其他	1.99	24,000,000.00	1.99
合计	31,088,715.50	32,437,444.21	31,088,715.50

78、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,904,662.75	2,902,719.36
递延所得税费用	249,795.30	-363,821.64
合计	2,154,458.05	2,538,897.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-110,557,838.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,639,459.50
子公司适用不同税率的影响	-574,289.34
调整以前期间所得税的影响	-202,532.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,570,739.76
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	2,154,458.05

79、其他综合收益

详见附注 58

80、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保理本金		
收到的保证金、备用金	4,313,646.14	3,656,397.43
利息收入	1,372,489.76	3,189,514.69
收到政府补助	302,312.12	6,822,983.39
平台提现	316,406.06	1,422,861.20
押金	343,506.00	
收回的融资租赁本金	53,251,774.21	58,849,985.44
代收代付款	3,181,895.00	1,946,508.50
个税返还	412,373.78	358,713.62
留抵退税款		
合同补偿金		
收到的代垫款		
机具押金	50,461,995.12	92,116,739.54
其他	353,833.26	4,620,900.23
合计	114,310,231.45	172,984,604.04

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	50,105.99	56,461.59
付现费用	92,267,828.62	66,485,256.23
支付的保理本金		
支付保证金、押金、备用金	1,526,414.80	359,654.00
支付的预付 T+1 款		
平台充值	96,406.13	1,406,997.45
支付融资租赁款	66,751,934.40	39,455,787.45
代收代付款	4,359,151.00	83,909,866.01
捐赠及罚款	2,500,000.00	
支付的代垫款		
付机具款押金	6,993,808.48	2,923,148.17
其他	6,013,961.18	24,000,280.00
合计	180,559,610.60	218,597,450.90

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广州南沙科新能源科技有限公司投资款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	3,939,574.34	8,802,252.85
冻结资金	6,145,167.78	46,318.68
保证金	3,999,950.00	
其他	0.00	
合计	14,084,692.12	8,848,571.53

筹资活动产生的各项负债变动情况

 适用 不适用

81、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-112,712,296.06	-76,571,079.22
加：资产减值准备	2,896,164.21	5,045,737.89

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,437,810.56	70,663,829.85
使用权资产折旧	4,325,872.12	7,859,569.14
无形资产摊销	2,200,764.76	3,253,047.44
长期待摊费用摊销	0.00	3,452,877.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	0.00	796,059.24
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	88,240,818.80	75,156,896.42
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-193,536.15	107,178.37
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	131,964.35	-471,000.01
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-37,851,341.14	37,418,288.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	80,233,715.34	-29,420,416.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,709,936.79	97,290,987.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,218,496.33	36,573,645.74
减：现金的期初余额	28,280,420.20	23,028,108.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,938,076.13	13,545,537.15

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,855,640.00

其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,855,640.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,218,496.33	28,280,420.20
其中：库存现金	289.05	292.00
可随时用于支付的银行存款	31,218,207.28	36,364,778.20
可随时用于支付的其他货币资金		208,575.54
三、期末现金及现金等价物余额	31,218,496.33	28,280,420.20

82、所有者权益变动表项目注释

83、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,637,558,117.20	客户备付金、保证金、风险准备金、冻结资金
其他权益工具投资	217,633,980.00	作为质押物取得借款
合计	2,855,192,097.20	

其他权益工具投资	期末余额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	110,000,000.00
山西银行股份有限公司	107,633,980.00
合计	217,633,980.00

84、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元			
欧元			
港币	316.70	0.9127	289.05
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

85、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	665,498.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	37,131,886.48	
合计	37,131,886.48	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁		6,943,763.56	
合计		6,943,763.56	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	89,935,608.71	73,767,859.34
第二年	14,775,684.26	31,955,670.54
第三年	14,691,573.69	23,710,816.47
第四年	14,458,408.90	1,596,065.86
第五年	26,621,123.00	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	期末余额
租赁收款额	160,482,398.56
未担保余值	
减：未实现融资收益	27,685,345.55
应收融资租赁款余额	132,797,053.01
减：应收融资租赁款减值准备	11,852,710.06
应收融资租赁款净额	120,944,342.95
减：一年内到期部分	7,685,338.24
合计	113,259,004.71

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

86、数据资源

87、其他

政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2024 年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题（南沙区）	349,312.12	其他收益	349,312.12

2023 年专精特新九条（企业评价认定奖第二笔奖励资金）	250,000.00	其他收益	250,000.00
广东省社会保险 2024 一次性扩岗补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	601,312.12		601,312.12

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
广州南沙经济技术开发区科学技术局退回奖励资金	300,000.00	重新认定

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,846,592.73	20,120,424.19
折旧费与摊销	603,319.21	656,767.39
网络服务费	1,892,639.81	1,317,575.86
服务费	1,223,168.83	8,771,750.45
租赁费		59,433.96
办公费	72,640.19	46,162.26
通讯费	371,636.01	329,286.28
测试费	13,852.52	157,552.16
合计	24,023,849.30	31,458,952.55
其中：费用化研发支出	24,023,849.30	31,458,952.55
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
合利付服务有限公司	2024 年 04 月 18 日	1,855,640.00	100.00%	购入	2024 年 04 月 23 日	合同约定	0.00	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	1,855,640.00
--现金	1,855,640.00
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,855,640.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,855,640.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新增子公司 3 个，明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合利宝科技有限公司	香港	香港	信息技术服务业		100.00%	投资设立
合利付服务有限公司	香港	香港	金融服务业		100.00%	非同一控制
HELIPAY PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商业信息服务业		100.00%	投资设立

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江仁东新材料科技有限公司	10,000,000.00	诸暨	诸暨	制造业	100.00%		投资设立
民盛租赁有限公司	600,000,000.00	天津	天津	租赁业	70.00%		投资设立
仁东（深圳）大数据技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	信息技术业	100.00%		投资设立
共青城仁东投资管理有限公司	2,000,000,000.00	共青城	共青城	投资管理	100.00%		投资设立
广州合利科技服务有限公司	111,111,100.00	广州	广州	商务服务业	100.00%		非同一控制
天津仁东信息技术有限公司	1,200,000,000.00	天津	天津	信息技术业	100.00%		非同一控制
天津民盛国际融资租赁有限公司	200,000,000.00	天津	天津	租赁业		70.00%	投资设立
民盛金控（香港）有限公司		香港	香港	投资管理		100.00%	投资设立
北京仁东科技有限公司	3,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00%		同一控制
北京仁东无双信息科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		60.00%	投资设立
广州信服宝服务有限公司	50,000,000.00	广州	广州	商务服务业		100.00%	非同一控制
广州合利宝支付科技有限公司	100,000,000.00	广州	广州	软件和信息技术服务业		95.00%	非同一控制
深圳前海合利商业服务有限公司	300,000,000.00	深圳	深圳	商务服务业		100.00%	非同一控制
深圳前海民盛天宫供应链管理有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	商务服务业		100.00%	投资设立
广州仁东信息技术服务有限公司	400,000,000.00	广州	广州	金融业	80.00%	20.00%	投资设立
民盛友联金		香港	香港	金融业		100.00%	非同一控制

融有限公司							
仁东资产管理（青岛）有限公司	10,000,000.00	山东	山东	商务服务业	100.00%		投资设立
民盛友租（北京）科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
合肥合利宝科技有限公司	4,000,000.00	合肥	合肥	运输代理业、信息技术服务业		100.00%	投资设立
广州金采通外贸综合服务有限公司	5,000,000.00	广州	广州	运输代理业		100.00%	投资设立
HELIPAY INC.		美国	美国	信息技术服务业		100.00%	投资设立
合利宝科技有限公司		香港	香港	信息技术服务业		100.00%	投资设立
合利付服务有限公司		香港	香港	金融服务业		100.00%	非同一控制
HELIPAY PTE. LTD.		新加坡	新加坡	商业信息服务业		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州合利宝支付科技有限公司	5.00%	230,220.87		39,821,495.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州合利宝支付科技有限公司	2,936,229,417.11	107,618,995.47	3,043,848,412.58	2,218,462,468.78	28,956,036.17	2,247,418,504.95	3,340,056,516.23	145,142,903.85	3,485,199,420.08	2,664,103,893.63	29,270,036.22	2,693,373,929.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州合利宝支付科技有限公司	623,006,088.18	4,604,417.40	4,604,417.40	29,516,185.26	852,393,390.84	41,122,459.20	41,122,459.20	69,413,563.11

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
天津东疆管委会促进产业发展资金		1,100,000.00
2021 年企业研发费用补贴		5,514,100.00
2023 年专精特新九条（企业评价认定奖励）		250,000.00
广州市工业和信息化局-2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金		200,000.00
广州市南沙区财政局-2023 年广州市促进商务高质量发展专项资金		393,258.43
广州市商务局-零售与消费促进专题奖励		50,000.00
2024 年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题（南沙区）	349,312.12	
2023 年专精特新九条（企业评价认定奖第二笔奖励资金）	250,000.00	
广东省社会保险 2024 一次性扩岗补助	2,000.00	
合计	601,312.12	7,507,358.43

政府补助退回情况

项目	金额	原因
广州南沙经济技术开发区科学技术局退回奖励资金	300,000.00	重新认定

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			284,633,980.00	284,633,980.00
持续以公允价值计量的资产总额			284,633,980.00	284,633,980.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司第三层次公允价值计量项目是其他权益工具投资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况较上期未发生重大变化，公司依据其股权投资溢价率、净资产变动、股权评估价格等情况，综合判断处于第三层次的公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京仁东信息技术有限公司	北京	投资与资产管理、企业管理、经济信息咨询	300000 万元	10.63%	12.57%

本企业最终控制方是霍东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仁东（天津）科技有限公司	本公司控股股东之一致行动人
天津和柚技术有限公司	持股 5%以上股份的股东
仁东集团有限公司	公司实控人控制的公司
仁东（天津）科技发展集团有限公司	公司实控人控制的公司
北京仁东实业有限公司	公司实控人控制的公司
京晋日盛（北京）科技发展有限公司	公司实控人控制的公司
北京致远厚德投资管理中心（有限合伙）	公司实控人控制的公司
北京仁东酒业有限公司	公司实控人控制的公司
仁东资本控股（山东）有限公司	公司实控人控制的公司
北京仁东致远基础设施建设有限公司	公司实控人控制的公司
金通仁东（广东）股权投资合伙企业（有限合伙）	公司实控人控制的公司
上海骆印贸易有限公司	公司实控人控制的公司
宁波财东贸易有限公司	公司实控人控制的公司
北京元东商贸有限公司	关联法人控制的公司
安吉厚远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联法人控制的公司
北京亚信众合科技中心（有限合伙）	关联自然人控制的公司
冷水江中烁企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的公司
冷水江瑞瑾企业管理咨询有限公司	关联自然人控制的公司
北京中烁企业管理有限公司	关联自然人控制的公司
北京中烁企业管理发展中心（有限合伙）	关联自然人控制的公司
呈东致远（北京）资产管理有限公司	关联自然人任职的公司
北京木槿公益基金会	关联单位

赵佳	本公司实控人配偶
方氧源	控股股东董监高
郝江波	原本公司实控人
田文军	原本公司实控人郝江波之配偶

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、广州合利科技服务有限公司、广州合利宝支付科技有限公司、北京海淀科技企业融资担保有限公司	50,000,000.00	2020年02月17日	2021年12月31日	否
北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、广州合利科技服务有限公司、广州合利宝支付科技有限公司、北京海淀科技企业融资担保有限公司	95,000,000.00	2020年05月26日	2021年12月31日	否
天津和柚技术有限公司、郝江波及配偶田文军、张永东及其配偶黎碧、霍东、北京仁东信息技术有限公司。质押物：广州合利科技服务有限公司拥有的广州合利宝支付科技有限公司95%股权、仁东控股股份有限公司持有的广州合利科技服务有限公司90%股权、郝江波	375,000,000.00	2017年03月08日	2021年10月11日	否

持有的天津和柚技术有限公司 100%股权				
北京仁东信息技术有限公司	51,653,278.32	2019年10月11日	2020年10月10日	否
广州合利科技服务有限公司、霍东提供担保。质押物：北京仁东信息技术有限公司持有的仁东控股股份有限公司 916.833 万股股票	24,084,958.60	2019年10月17日	2020年10月16日	否
广州合利科技服务有限公司、霍东提供担保。质押物：北京仁东信息技术有限公司持有的仁东控股股份有限公司 916.833 万股股票	96,950,000.00	2019年10月17日	2020年10月16日	否
北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、仁东控股股份有限公司、霍东。质押物：广州合利科技服务有限公司持有的深圳前海合利商业保理有限公司 100%股权	157,135,345.00	2017年11月08日	2021年07月31日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	京晋日盛（北京）科技发展有限公司	159,191,689.27	157,207,737.15
其他应付款	霍东	2,897,887.01	2,897,887.01

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项

3、其他

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	144,384,521.42	141,099,522.19
合计	144,384,521.42	141,099,522.19

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	798,355.04	526,471.99
关联方往来款	143,384,855.99	140,502,855.99
代扣代缴款	74,175.51	70,194.21
其他	127,134.88	
合计	144,384,521.42	141,099,522.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,476,957.44	7,033,626.20
1 至 2 年	6,738,217.99	4,480,500.00
2 至 3 年	13,433,950.00	12,695,243.00
3 年以上	117,735,395.99	116,890,152.99
3 至 4 年		116,890,152.99
4 至 5 年	117,735,395.99	
合计	144,384,521.42	141,099,522.19

3) 按坏账计提方法分类披露

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

广州合利科技服务有限公司	关联方往来款	108,505,552.99	4-5 年	75.15%	
北京仁东科技有限公司	关联方往来款	34,769,843.00	1-5 年	24.08%	
鼎合创新商业运营管理（北京）有限公司	保证金、押金	334,717.99	1 年以内	0.23%	
广州市新御运营管理有限公司	保证金、押金	180,000.00	1 年以内	0.12%	
广州市君兆物业经营有限公司	保证金、押金	223,201.95	1 年以内	0.15%	
合计		144,013,315.93		99.73%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66
合计	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津仁东信息技术有限公司	1,200,558,000.00						1,200,558,000.00	
民盛租赁有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
共青城仁东投资管理有限公司	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00	
浙江仁东新材料科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州仁东信息技术服务有限公司	304,109,340.79	15,890,659.21					304,109,340.79	15,890,659.21
广东合利科技服务有限公司	1,415,117,742.87	125,182,292.74					1,415,117,742.87	125,182,292.74
仁东（深圳）大数据技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

北京仁东 科技有限 公司	1.00						1.00	
合计	5,179,785 ,084.66	141,072,9 51.95					5,179,785 ,084.66	141,072,9 51.95

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期 末 余 额 (账 面 价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-118.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	301,312.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,088,596.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	415,201.13	
减：所得税影响额	-2,962,236.72	
少数股东权益影响额（税后）	-836,788.73	
合计	-26,573,176.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1,387.84%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,062.28%	-0.15	-0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

仁东控股股份有限公司

2024年8月30日